

**CIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO& ATIENCIA
ASHIRVAD S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018
(Expresado En dólares Americanos)**

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO& ATIENCIA ASHIRVAD S.A.; Es una sociedad de Responsabilidad Anónima, constituida en el Ecuador, a partir del 13 de mayo del 2016, con número de expediente 707834.

Objeto Social: La compañía se dedica al transporte de carga pesada a nivel nacional.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 13 de mayo del 2016.

Domicilio principal de la empresa: Pasaje A-19 NRO. S37-153 y Av. Oleoducto parroquia Chillogallo, Quito – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792692741001

Forma legal: sociedad de Responsabilidad Anónima

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

**CIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO& ATIENCIA
ASHIRVAD S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018
(Expresado En dólares Americanos)**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

**CIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO& ATIENCIA
ASHIRVAD S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018
(Expresado En dólares Americanos)**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre son como sigue:

	2018	2017
Efectivo en bancos	\$ 794.56	\$0.00

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Las partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre son como sigue:

	2018	2017
Cuentas por cobrar	\$ 0.00	\$0.00

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las

**CIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO& ATIENCIA
ASHIRVAD S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018
(Expresado En dólares Americanos)**

cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

Los saldos de otros activos corrientes al 31 de diciembre son como sigue:

	2018	2017
Otros activos corrientes	\$ 568.42	\$947.20

3.4 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- Se espera usar durante más de un periodo*
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- Que la compañía mantenga el control de los mismos*

Los saldos de PPE al 31 de diciembre son como sigue:

	2018	2017
PPE	\$ 13093.05	\$16240

3.5 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales r de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria,

**CIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO& ATIENCIA
ASHIRVAD S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018
(Expresado En dólares Americanos)**

impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

Los saldos de cuentas por pagar al 31 de diciembre son como sigue:

	2018	2017
Cuentas por pagar	\$2121.92	\$0.00
less por pagar	\$0.00	\$ 81.00
Imp a la renta por pagar	\$ 0.00	\$ 378.78

3.6 Participación a trabajadores

La empresa por los resultados del ejercicio en negativo, no registra el pago del 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.7 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.8 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de servicios de transporte entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

3.9 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10 Principio de Negocio en Marcha

**CIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO& ATIENCIA
ASHIRVAD S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018
(Expresado En dólares Americanos)**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.11 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 se indica que no existe movimiento económico alguno que afecte significativamente a los resultados presentados en los estados financieros.



Gerente
Ing. Alvaro Moya Silva



Contadora
Sra. Maritza Salazar Murillo